

GRUPPO COMUNE DI VENEGONO INFERIORE - BILANCIO CONSOLIDATO 2023

Scriitture di pre-consolidamento sul Bilancio del Comune di Venegono Inferiore

Tipo Rettifica	Conto	Descrizione	Dare	Avere	Causale
Pre-consolidamento	A-B)IV 1 b	Partecipazioni in imprese partecipate	67.144,50	-	Adeguamento al patrimonio netto 2023 di Coinger s.r.l. - percentuale partecipazione 7,267%
	E-D) 22	Rivalutazione partec.infragruppo	-	67.144,50	Adeguamento al patrimonio netto 2022 di Coinger s.r.l. - percentuale partecipazione 7,267%
Pre-consolidamento	A-B)IV 1 b	Partecipazioni in imprese partecipate	51.988,62	-	Adeguamento al patrimonio netto 2023 di Alfa s.r.l. - percentuale partecipazione 0,463%
	E-D) 22	Rivalutazione partec.infragruppo	-	51.988,62	Adeguamento al patrimonio netto 2023 di Alfa s.r.l. - percentuale partecipazione 0,463%
Pre-consolidamento	A-B)IV 1 b	Partecipazioni in imprese partecipate	-	100,00	Storno valore partecipazione per importo errato
	E-D) 23	Svalutazione partec.infragruppo	100,00	-	Storno valore partecipazione per importo errato

Scriitture di consolidamento

Tipo Rettifica	Conto	Descrizione	Dare	Avere	Causale
Elisione partecipazione	A-B)IV 1 b	Partecipazioni in imprese partecipate	-	232.371,26	Elisione partecipazione Coinger srl (7,267%) criterio patrimonio netto
	P-A) I	Fondo di dotazione	71.542,23	-	Elisione partecipazione Coinger srl (7,267%) criterio patrimonio netto
	P-A) II b	Da capitale	2.842,41	-	Elisione partecipazione Coinger srl (7,267%) criterio patrimonio netto
	P-A) IV	Risultati economici di esercizi precedenti	157.986,62	-	Elisione partecipazione Coinger srl (7,267%) criterio patrimonio netto
Elisione partecipazione	A-B)IV 1 b	Partecipazioni in imprese partecipate	-	490.965,53	Elisione partecipazione Alfa srl (0,463%) criterio patrimonio netto
	P-A) I	Fondo di dotazione	561,57	-	Elisione partecipazione Alfa srl (0,463%) criterio patrimonio netto
	P-A) II f	Altre riserve disponibili	299.715,83	-	Elisione partecipazione Alfa srl (0,463%) criterio patrimonio netto
	P-A) IV	Risultati economici di esercizi precedenti	190.688,13	-	Elisione partecipazione Alfa srl (0,463%) criterio patrimonio netto
Elisione crediti/debiti infragruppo	P-D) 2	Debiti verso fornitori	14.512,12	-	storno debito del Comune (netto IVA) verso Coinger per fatture emesse e da ricevere (7,267%)
	A-C) II 3	Crediti verso clienti e utenti	-	14.512,12	storno credito i Coinger srl per fatture emesse e da emettere al Comune (netto IVA) - (7,267%)
Altre rettifiche	P-D) 2	Debiti verso fornitori	1.334,93	-	giroconto debito IVA split su debiti del Comune verso Coinger srl (7,267%)
	P-D) 5 a	Tributari	-	1.334,93	giroconto debito IVA split su debiti del Comune verso Coinger srl (7,267%)
Elisione costi/ricavi infragruppo	E-A) 4 c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	45.547,64	-	storno ricavi per servizi raccolta rifiuti 2023 di Coinger srl verso il Comune (7,267%)
	E-B) 10	Prestazioni di servizi	-	45.547,64	storno costi del Comune per acquisti di servizi 2023 da Coinger srl (7,267%)
Elisione crediti/debiti infragruppo	P-D) 5 d	Debiti verso altri	8,42	-	storno debiti di Alfa s.r.l. nei confronti del Comune per canoni ponti radio 2021/2023 (0,463%)
	A-C) II 4 c	Crediti verso altri	-	8,42	storno crediti del Comune nei confronti di Alfa srl per canoni ponti radio 2021/2023 (0,463%)
Elisione crediti/debiti infragruppo	P-D) 5 d	Debiti verso altri	8,21	-	storno debiti di Alfa s.r.l. nei confronti del Comune per canoni concessione pozzi 2021/2022 (0,463%)
	A-C) II 4 c	Crediti verso altri	-	8,21	storno crediti del Comune nei confronti di Alfa srl per canoni concessione pozzi 2021/2022 (0,463%)
Elisione crediti/debiti infragruppo	P-D) 5 d	Debiti verso altri	484,79	-	storno debiti di Alfa s.r.l. nei confronti del Comune per rimborso mutui 2023 (0,463%)
	A-C) II 4 c	Crediti verso altri	-	484,79	storno crediti del Comune nei confronti di Alfa srl per rimborso mutui 2023 (0,463%)
Elisione crediti/debiti infragruppo	P-D) 5 d	Debiti verso altri	110,87	-	storno debiti di Alfa srl verso il Comune per riversamenti tariffa depurazione fino al 2020 (0,463%)
	A-C) II 4 c	Crediti verso altri	-	110,87	storno crediti del Comune verso Alfa srl per riversamenti tariffa depurazione fino al 2020 (0,463%)

Elisione costi/ricavi infragruppo	E-A) 8	Altri ricavi e proventi	484,79	-	storno proventi del Comune per quote mutui 2023 da Alfa srl (0,463%)
	E-B) 11	Utilizzo beni di terzi	-	484,79	storno costi di Alfa srl per quote mutui 2023 al Comune (0,463%)
Elisione costi/ricavi infragruppo	E-A) 8	Altri ricavi e proventi	12,49	-	storno proventi del Comune per canoni ponti radio e canoni di concessione da Alfa srl (0,463%)
	E-B) 11	Utilizzo beni di terzi	-	12,49	storno costi di Alfa srl canoni ponti radio e canoni di concessione al Comune (0,463%)
Elisione costi/ricavi infragruppo	E-A) 4a	Proventi derivanti dalla gestione di beni	16,27	-	storno proventi del Comune per CUP 2023 versato da Alfa srl (0,463%)
	E-B) 18	Oneri diversi di gestione	-	16,27	storno costi di Alfa srl per CUP 2023 versato al Comune (0,463%)

LEGENDA: A = Stato patrimoniale attivo
P = Stato patrimoniale passivo
E = Conto economico